



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 211 697
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAKØ INVEST AS
Forretningsadresse: Holmenveien 10B
0374 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Aasbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		334 407	2 903 021
Aksjeutbytte		525 755	621 092
Renteinntekter		327 231	527 403
Resultatutdeling fra deltakerliknede selskap		32 174 092	219 334
Verdiregulering markedsbaserte investeringer	6	1 730 125	
Sum inntekter		35 091 610	4 270 850
Kostnader			
Tap ved realisasjon av verdipapirer		913 351	46 735
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	5	562 327	1 214 172
Verdiregulering markedsbaserte invest.			1 814 958
Annen driftskostnad	2	283 458	409 184
Sum kostnader		1 759 136	3 485 049
Driftsresultat		33 332 474	785 801
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		25 353	69 604
Sum finansinntekter		25 353	69 604
Annen finanskostnad			728
Sum finanskostnader			728
Netto finans		25 353	68 876
Ordinært resultat før skattekostnad		33 357 827	854 677
Skattekostnad på ordinært resultat	9	476 594	6 176
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 881 233	848 501
Årsresultat		32 881 233	848 501
Overføringer og disponeringer			
Overføringer overkurs	8		-3 000 000
Ordinært utbytte	8		3 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer annen egenkapital	8	32 881 233	848 501
Sum overføringer og disponeringer		32 881 233	848 501



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i fondskonto	3	103 000 000	78 000 000
Investeringer i tilknyttet selskapet	4	2 080 000	2 080 000
Investeringer i aksjer	5	14 273 903	13 025 981
Andeler i deltagerliknede selskaper	5	2 331 505	3 167 735
Sum finansielle anleggsmidler		121 685 408	96 273 716
Sum anleggsmidler		121 685 408	96 273 716
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		985 494	879 335
Sum fordringer		985 494	879 335
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	6	4 786 990	8 499 990
Andre finansielle instrumenter	6	11 288 709	4 865 584
Sum investeringer		16 075 699	13 365 574
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 409 134	6 297 469
Sum omløpsmidler		25 470 327	20 542 378
SUM EIENDELER		147 155 735	116 816 094

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	60 780	60 780
Overkurs	8	74 098 647	74 098 647
Annen innskutt egenkapital	8	286 519	286 519
Sum innskutt egenkapital		74 445 946	74 445 946
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	72 067 420	39 186 187
Sum opptjent egenkapital		72 067 420	39 186 187
Sum egenkapital		146 513 366	113 632 133
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	4 058	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 058	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 058	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 999	
Betalbar skatt	9	472 536	70 965
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		160 776	112 996
Sum kortsiktig gjeld		638 311	3 183 961
Sum gjeld		642 369	3 183 961
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		147 155 735	116 816 094



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 700144

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 211 697
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAKØ INVEST AS
Forretningsadresse: Holmenveien 10B
0374 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Øyvind Aasbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 211 697
HAKØ INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		334 407	2 903 021
Aksjeutbytte		525 755	621 092
Renteinntekter		327 231	527 403
Resultatutdeling fra deltakerliknede selskap		32 174 092	219 334
Verdiregulering markedsbaserte investeringer	6	1 730 125	
Sum inntekter		35 091 610	4 270 850
Kostnader			
Tap ved realisasjon av verdipapirer		913 351	46 735
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	5	562 327	1 214 172
Verdiregulering markedsbaserte invest.			1 814 958
Annen driftskostnad	2	283 458	409 184
Sum kostnader		1 759 136	3 485 049
Driftsresultat		33 332 474	785 801
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		25 353	69 604
Sum finansinntekter		25 353	69 604
Annen finanskostnad			728
Sum finanskostnader			728
Netto finans		25 353	68 876
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	476 594	6 176
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 881 233	848 501
Årsresultat		32 881 233	848 501
Overføringer og disponeringer			
Overføringer overkurs	8		-3 000 000
Ordinært utbytte	8		3 000 000
Overføringer annen egenkapital	8	32 881 233	848 501



Sum overføringer og
disponeringer

32 881 233

848 501



Organisasjonsnr: 914 211 697
HAKØ INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i fondskonto	3	103 000 000	78 000 000
Investeringer i tilknyttet selskapet	4	2 080 000	2 080 000
Investeringer i aksjer	5	14 273 903	13 025 981
Andeler i deltagerliknede selskaper	5	2 331 505	3 167 735
Sum finansielle anleggsmidler		121 685 408	96 273 716
Sum anleggsmidler		121 685 408	96 273 716

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		985 494	879 335
Sum fordringer		985 494	879 335

Investeringer

Markedsbaserte obligasjoner	6	4 786 990	8 499 990
Andre finansielle instrumenter	6	11 288 709	4 865 584
Sum investeringer		16 075 699	13 365 574

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 409 134	6 297 469
--	--	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		25 470 327	20 542 378
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		147 155 735	116 816 094
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	60 780	60 780
Overkurs	8	74 098 647	74 098 647
Annen innskutt egenkapital	8	286 519	286 519
Sum innskutt egenkapital		74 445 946	74 445 946



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	72 067 420	39 186 187
Sum opptjent egenkapital		72 067 420	39 186 187
Sum egenkapital		146 513 366	113 632 133
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	4 058	
Sum avsetninger for forpliktelse		4 058	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 058	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 999	
Betalbar skatt	9	472 536	70 965
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		160 776	112 996
Sum kortsiktig gjeld		638 311	3 183 961
Sum gjeld		642 369	3 183 961
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		147 155 735	116 816 094



Organisasjonsnr: 914 211 697
HAKØ INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	1407.00	20.00	28140.00
B-aksjer	1632.00	20.00	32640.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hakø Holding AS	1125.00	37.02%	A-aksjer
Helly Holding AS	957.00	31.49%	A-aksjer B-aksjer
Koff Holding AS	957.00	31.49%	A-aksjer B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	3039.00	100.00%

Styreleder/daglig leder og øvrige styremedlemmer kontrollerer samtlige aksjer i selskapet.

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke pliktig til å inngå avtale om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2021.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til revisjon



<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48750.00	47500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	456.00	1875.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49206.00	49375.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Grans Holdco AS	26.67%	26.67%	7746712.00	-9773.00

Investering i tilknyttet selskap vurderes til laveste av kostpris og antatt virkelig verdi.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Hakø Invest AS	Holmenveien 10 B 0374 OSLO 0301 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------



Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vikå, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Hakø Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hakø Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 32 881 233. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: 0LNU5-PH45D-0D2DP-3V4YV-WMTN5-X8HKV



Revisors beretning 2021 for Hakø Invest AS



Oslo, 1. juli 2022
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 0LN5-PH4SD-0D2DP-3V4YW-WMTN5-X8HKV



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Trine Angell-Hansen

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5993-4-2677516

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-01 10:17:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0LNJ5-PH4SD-0D2DP-3V4YW-WMTN5-X8HKV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Hakø Invest AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: UO2MJ-GFES-ECQ3S-PZ871-VZEVO-ECV58



Hakø Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Gevinst ved realisasjon av verdipapirer		334 407	2 903 021
Aksjeutbytte		525 755	621 092
Renteinntekter		327 231	527 403
Resultatutdeling fra deltakerliknede selskap		32 174 092	219 334
Verdiregulering markedsbaserte investeringer	6	1 730 125	0
Sum driftsinntekter		<u>35 091 610</u>	<u>4 270 850</u>
Driftskostnader			
Tap ved realisasjon av verdipapirer		913 351	46 735
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	5	562 327	1 214 172
Verdiregulering markedsbaserte investeringer		0	1 814 958
Annen driftskostnad	2	283 458	409 184
Sum driftskostnader		<u>1 759 136</u>	<u>3 485 049</u>
Driftsresultat		<u>33 332 474</u>	<u>785 801</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		25 353	69 604
Annen finanskostnad		0	728
Netto finansposter		<u>25 353</u>	<u>68 876</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>33 357 827</u>	<u>854 677</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>476 594</u>	<u>6 176</u>
Årsresultat		<u>32 881 233</u>	<u>848 501</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer overkurs	8	0	-3 000 000
Ordinært utbytte	8	0	3 000 000
Overføringer annen egenkapital	8	32 881 233	848 501
Sum disponert		<u>32 881 233</u>	<u>848 501</u>

Penneo Dokumentnøkkel: UO2MJ-GFIE3-EC03S-PZ871-VZEVO-ECV58



Hakø Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i fondskonto	3	103 000 000	78 000 000
Investeringer i tilknyttet selskapet	4	2 080 000	2 080 000
Investeringer i aksjer	5	14 273 903	13 025 981
Andeler i deltagerliknede selskaper	5	2 331 505	3 167 735
Sum finansielle anleggsmidler		<u>121 685 408</u>	<u>96 273 716</u>
Sum anleggsmidler		<u>121 685 408</u>	<u>96 273 716</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>985 494</u>	<u>879 335</u>
Sum fordringer		<u>985 494</u>	<u>879 335</u>
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte obligasjoner	6	4 786 990	8 499 990
Andre finansielle instrumenter	6	11 288 709	4 865 584
Sum investeringer		<u>16 075 699</u>	<u>13 365 574</u>
Bankinnskudd		<u>8 409 134</u>	<u>6 297 469</u>
Sum omløpsmidler		<u>25 470 327</u>	<u>20 542 378</u>
Sum eiendeler		<u>147 155 735</u>	<u>116 816 094</u>

Penneo Dokumentnøkkel: UO2MJ-GFIE3-ECQ3S-PZ871-VZEVO-ECV58



Hakø Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	60 780	60 780
Overkurs	8	74 098 647	74 098 647
Annen innskutt egenkapital	8	286 519	286 519
Sum innskutt egenkapital		<u>74 445 946</u>	<u>74 445 946</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	72 067 420	39 186 187
Sum opptjent egenkapital		<u>72 067 420</u>	<u>39 186 187</u>
Sum egenkapital		<u>146 513 366</u>	<u>113 632 133</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	4 058	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>4 058</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 999	0
Betalbar skatt	9	472 536	70 965
Utbytte		0	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		160 776	112 996
Sum kortsiktig gjeld		<u>638 311</u>	<u>3 183 961</u>
Sum gjeld		<u>642 369</u>	<u>3 183 961</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>147 155 735</u>	<u>116 816 094</u>

31. desember 2021
Oslo, 29. juni 2022

Øyvind Aasbø
styrets leder, daglig leder

Helene Munthe-Aasbø
styremedlem

Kristoffer Munthe Aasbø
styremedlem

Anne Bolette Munthe Aasbø
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: UO2MJ-GFIE3-ECQ3S-PZ871-VZEVO-ECV58



Hakø Invest AS

Balanse pr. 31. desember

Note

2021

2020

Penneo Dokumentnøkkel: UO2MJ-GFIE3-ECQ3S-PZ871-VZEVO-ECV58



Hakø Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Tilknyttet selskap

Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler, herunder langsiktige investeringer, vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer i markedsbaserte verdipapirer (omløpsmidler) vurderes samlet som en portefølje til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Inntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Utbytte på aksjer inntektsføres når de mottas. Utbytte som overstiger andel av opptjent resultat i eierperioden regnskapsføres som reduksjon av aksjenes kostpris. Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunktet risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonsprinsippet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse, inntektsføres gevinsten med det beløp som anses mest sannsynlig.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Hakø Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Godtgjørelser til styret og til revisor

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke pliktig til å inngå avtale om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2021.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon, inkludert merverdiavgift	48 750	47 500
Andre tjenester, inkludert merverdiavgift	456	1 875

Note 3 - Investering i fondskonto

	Anskaff. kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Investering i fondskonto	103 000 000	103 000 000	125 952 350

Selskapet har investert i to fondskonto som er forsikrings spareprodukter. Selskapet står som forsikringstaker og en nærstående til eieren står som forsikrede. Forsikringsavtalene kan innløses helt eller delvis. Ved forsikredes død skal sparesaldo og forsikringssum på 1% utbetales til forsikringstakeren (selskapet). Forsikrede har ingen rettigheter til avtalens midler.

Investeringene er langsiktige og er oppført i balansen til anskaffelsekost.

Note 4 - Investering i tilknyttet selskap

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Grans Holdco AS	Oslo	27 %	27 %	-9 773	7 746 712	2 080 000

Investering i tilknyttet selskap vurderes til laveste av kostpris og antatt virkelig verdi.

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

	Anskaff.kost	Bokført verdi
Investeringer i aksjer	17 199 642	14 273 904
Investeringer i deltagerliknede selskap	2 331 505	2 331 505
Sum	<u>19 531 147</u>	<u>16 605 409</u>

Selskapets langsiktige investeringer vurderes til det laveste av kostpris og virkelig verdi. Årets nedskrivning inngår i egen linje for " nedskrivning finansielle anleggsmidler" i resultatregnskapet. Samlet sett er det en betydelig merverdi i selskapets langsiktige investeringer, som ikke fremkommer i selskapets balanse.

Knyttet til selskapets investeringer i deltagerliknede selskaper, er det pr 31.12.2021 en gjenstående forpliktelse i form av uinnkalt kapital.



Hakø Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Kortsiktige markedsbaserte verdipapirer

	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Obligasjoner	4 723 500	4 786 990	4 786 990
Investeringer i aksjefond	9 300 000	11 288 709	11 288 709
Sum	14 023 500	16 075 699	16 075 699

Kortsiktige markedsbaserte investeringer er oppgjørt i balansen til markedsverdi. Årets resultatførte verdiregulering av markedsbaserte investeringer fremkommer på egen linje i resultatregnskapet.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	1 407	20	28 140
B-aksjer	1 632	20	32 640
Sum	3 039		60 780

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Hakø Holding AS	1 125	0	37,02 %	79,96 %
Helly Holding AS	141	816	31,49 %	10,02 %
Koff Holding AS	141	816	31,49 %	10,02 %
Sum	1 407	1 632	100,00 %	100,00 %

Styreleder/daglig leder og øvrige styremedlemmer kontrollerer samtlige aksjer i selskapet.

Note 8 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	60 780	74 098 647	286 519	39 186 187	113 632 133
Årsresultat	0	0	0	32 881 233	32 881 233
Egenkapital 31.12.	60 780	74 098 647	286 519	72 067 420	146 513 366

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2021	2020
Betalbar skatt	472 536	70 965
Endring utsatt skatt	4 058	-64 789
Årets totale skattekostnad	476 594	6 176



Hakø Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	33 357 827	854 677
Permanente forskjeller fra investeringer	-31 209 936	-317 960
Andre permanente forskjeller	0	-214 151
Årets skattegrunnlag	<u>2 147 891</u>	<u>322 566</u>
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	472 536	70 965

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Utestående fordringer	<u>-45 045</u>	<u>-45 045</u>
Sum	<u>-45 045</u>	<u>-45 045</u>
Aksjer og andre finansielle instrumenter mv	<u>63 490</u>	<u>-243 510</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	18 445	-288 555
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>0</u>	<u>-288 555</u>
Sum	18 445	0

Utsatt skatt	4 058	0
--------------	-------	---

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Utbruddet av Covid-19 viruset vinteren 2020 samt utviklingen av konflikten i Ukraina vinteren 2022 skapte generell usikkerhet i samfunnet og i næringslivet både i Norge og globalt. Selskapet har så langt vært forskånet for tap knyttet til dette.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift, og styret mener at konsekvensen av ovennevnte ikke vil endre på denne forutsetningen.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Øyvind Aasbø

Serienummer: 9578-5990-4-2738374
IP: 46.8.xxx.xxx
2022-06-29 16:50:43 UTC



Anne Bolette Munthe Aasbø

Serienummer: 9578-5990-4-2741505
IP: 46.8.xxx.xxx
2022-06-29 17:45:21 UTC



Kristoffer Munthe Aasbø

Serienummer: 9578-5999-4-1371926
IP: 82.164.xxx.xxx
2022-06-30 05:32:33 UTC



Helene Munthe-aasbø

Serienummer: 9578-5991-4-716826
IP: 88.93.xxx.xxx
2022-06-30 13:18:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UO2MJ-GFIE3-ECQ3S-PZ871-VZEVO-ECV58

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>